

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 178753/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_082235/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO SVAZEK OBCÍ PODBRDSKÉHO REGIONU**  
**IČ: 48954284**  
**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podbrdského regionu za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.04.2021
- 06.10.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:** 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:** Vysoká Pec 140  
262 41 Bohutín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Petr Matoušek**  
**Ing. Monika Špergerová**

**Zástupci DSO:**

**Ladislav Turek** - předseda svazku  
**Kristýna Zeisková** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 16.04.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněn od 28.11. do 14.12.2017, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 14.12.2017, po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku ode dne 15.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku ve dnech 23.11. - 12.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 12.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku ode dne 5.1.2020.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno valnou hromadou svazku dne 15.9.2020 - zveřejněno dne 6.10.2020
- č. 2 - schváleno předsedou svazku dne 30.11.2020 - zveřejněno dne 8.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 13.5. do 10.6.2020, projednán valnou hromadou svazku spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO dne 10.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku ode dne 12.6.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 6.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 2.10.2020 do fa č. 10, ke dni 27.12.2020 do fa č. 14

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 19.9.2020 do fa č. 16

### **Faktura**

- došlé č. 1 - č. 8 za období od 9.3. do 21.7.2020

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 3 - č. 8 za období od 31.3. do 31.8.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 520681399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 200-801-00007 - č. 200-801-00028 za období od 27.3. do 4.8.2020, č. 200-801-00057
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 20-102-00001

### **Evidence majetku**

- vedena v Excelu

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků DSO ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 15.12.2020, doklad o proškolení ze dne 15.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2019 ze dne 10.6.2020

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 12.12.2019 (rozpočet 2020), 10.6. (účetní závěrka a závěrečný účet DSO za rok 2019), 15.9., 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období DSO Svazek obcí Podbrdského regionu, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podbrdského regionu:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podbrdského regionu za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

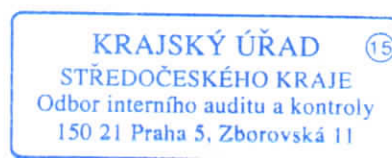
|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### **Komentář:**


Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazek obcí Podbrdského regionu 16.04.2021

Podpisy kontrolorů:



Ing. Petr Matoušek

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

  
.....  
kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

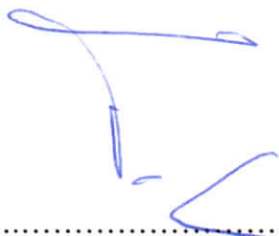
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podbrdského regionu o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ladislav Turek, předseda svazku. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Podbrdského regionu ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ladislav Turek  
předseda svazku DSO



  
dne 16.04.2021

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                                | Převzal            |
|-----------|---------------|--|--------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje    | Ing. Petr Matoušek |
| 2         | 1 x           | DSO Svazek obcí<br>Podbrdského regionu | Ladislav Turek     |